

Restart ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 98 D 2. th., 3070 Snekkersten

CVR-nummer 28 48 46 31

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/4 2017

Niels Lenander Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter til årsregnskabet	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restart ApS Strandvejen 98 D 2. th. 3070 Snekkersten Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Niels Lenander Jensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. januar 2005
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttoresultat	143	(238)	(214)	(233)	(87)
Resultat af primær drift	(869)	(662)	(457)	(330)	(421)
Finansielle poster, netto	712	41.463	1.060	652	(456)
Årets resultat	39	40.926	687	422	(721)
Anlægsaktiver	42.258	47.168	6.722	6.077	8.316
Omsætningsaktiver	9.853	2.355	2.408	4.519	2.446
Aktiver i alt	52.111	49.523	9.129	10.596	10.762
Anpartskapital	126	126	126	126	126
Egenkapital	44.759	48.720	8.194	9.456	9.082
Hensættelser	-	-	32	117	217
Langfristet gæld	547	655	759	863	1.280
Kortfristet gæld	6.805	147	145	160	183
Passiver i alt	52.111	49.523	9.129	10.596	10.762
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-1,7	-1,3	-5,0	-3,1	-3,9
Likviditetsgrad	144,8	1.602,0	1.664,0	2.827,2	1.336,6
Soliditetsgrad	85,9	98,4	89,8	89,2	84,4
Forrentning af egenkapitalen	0,1	140,7	7,8	4,6	-7,6

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive finansiell virksomhed samt virksomhedsrådgivning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Restart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 27. marts 2017

Direktion

Niels Lenander Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Restart ApS:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 27. marts 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restart ApS for 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	100 år	Forventet scarpværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scarpværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Goodwill afskrives over 5 år.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Nettoomsætning	158.125	206.000
Andre eksterne omkostninger	14.743	443.786
Bruttoresultat	143.382	-237.786
1 Personaleomkostninger	950.000	360.000
2 Afskrivninger	62.113	64.030
Resultat af primær drift	-868.731	-661.816
Finansielle indtægter	168.038	174.348
Finansielle omkostninger	189.966	18.650
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	733.880	41.307.761
Resultat før skat	-156.779	40.801.643
3 Skat af årets resultat	-195.997	-124.523
Årets resultat	39.218	40.926.166
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	4.000.000	400.000
Overført til reserve for nettoopskrivning til indre værdi	733.880	41.307.761
Overført til overført resultat	-4.795.862	-781.595
Disponeret	39.218	40.926.166

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	3.906.284	3.909.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.014	39.770
4 Materielle anlægsaktiver	3.926.298	3.949.654
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	38.227.992	42.182.402
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	936.603
Andre langfristede tilgodehavender	103.373	99.233
Finansielle anlægsaktiver	38.331.365	43.218.238
Anlægsaktiver	42.257.663	47.167.892
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	4.688.290	838.173
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	288.097	92.152
Andre tilgodehavender	1.496	147.681
Tilgodehavender	4.987.883	1.078.006
Værdipapirer	519.374	1.244.455
Likvide beholdninger	4.346.041	32.459
Omsætningsaktiver	9.853.298	2.354.920
Aktiver i alt	52.110.960	49.522.812

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Anpartskapital	126.400	126.400
Reserve for dagsværdi for investeringsaktiver	509.175	509.175
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	31.652.707	35.607.117
Overført resultat	12.369.749	12.477.321
Foreslået udbytte	101.200	0
6 Egenkapital	44.759.231	48.720.013
7 Langfristet del af prioritetsgæld	546.999	655.451
Langfristet gæld	546.999	655.451
7 Kortfristet del af prioritetsgæld	106.160	103.176
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.662.341	0
Anden gæld	36.229	44.172
Kortfristet gæld	6.804.730	147.348
Gæld i alt	7.351.729	802.799
Passiver i alt	52.110.960	49.522.812
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	950.000	360.000
	<u>950.000</u>	<u>360.000</u>	
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	1
	<u>2</u>	<u>1</u>	
2	Afskrivninger		
	Grunde og bygninger	42.357	42.357
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.756	21.673
	<u>62.113</u>	<u>64.030</u>	
3	Selskabsskat		
	Aktuel skat af årets resultat	0	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-195.945	-124.399
	Skat vedrørende tidligere år	-52	-124
	<u>-195.997</u>	<u>-124.523</u>	

 Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsespris 1. januar 2016	3.631.916	130.040
Årets tilgang	38.757	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december 2016	<u>3.670.673</u>	<u>130.040</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	429.218	90.270
Årets afskrivninger	42.357	19.756
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2016	<u>471.575</u>	<u>110.026</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	707.186	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>707.186</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.906.284</u>	<u>20.014</u>

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris 1. januar 2016	6.575.285
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december 2016	<u>6.575.285</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	35.820.292
Årets resultatandel efter skat	819.150
Værdiregulering vedrørende afgang	0
Vedtaget udbytte	-4.688.290
Værdiregulering 31. december 2016	<u>31.951.152</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2016	213.175
Afskrivninger på goodwill	85.270
Afskrivninger på goodwill 31. december 2016	<u>298.445</u>
Regnskabsmæssig værdi 2016	<u>38.227.992</u>

Regnskabsmæssig værdi indeholder goodwill på kr. 127.905.

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Con Vantum ApS	Helsingør	100,00%
Contra Vantum ApS	Helsingør	61,90%
Paragraf A/S	København	70,00%

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Saldo 1. januar 2016	126.400	12.477.321	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	4.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	-4.000.000
Vedtaget udbytte i kapitalandele	0	4.688.290	0
Årets resultat iht. Resultatdisponering	0	-4.795.862	101.200
Egenkapital 31. december 2016	<u>126.400</u>	<u>12.369.749</u>	<u>101.200</u>
		Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	Reserve for dagsværdi på investerings- aktiver
		<u> </u>	<u> </u>
Saldo 1. januar 2016		35.607.117	509.175
Vedtaget udbytte i kapitalandele		-4.688.290	0
Årets resultat iht. Resultatdisponering		733.880	0
Egenkapital 31. december 2016		<u>31.652.707</u>	<u>509.175</u>

Anpartskapitalen består af 126.400 anparter af kr. 1

7 Prioritetsgæld

Forfald efter 5 år	224.581	160.206
Forfald 2-5 år	322.418	495.245
Forfald inden 1 år	106.160	103.176
	<u>653.159</u>	<u>758.627</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitutter og banker på i alt kr.	
	<u>653.159</u>	<u>758.627</u>
	Er der stillet pant i selskabets ejendomme med bogført værdi på kr.	
	<u>3.906.284</u>	<u>3.909.884</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter.